

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

IČ

25488627

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
Krajská zdravotní, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Sociální péče 3316/12A
Ústí nad Labem
PSČ 401 13

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	6 877 207	1 245 387	5 631 820	5 502 028
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	5 593 295	1 195 946	4 397 349	4 465 663
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	-458 282	-552 323	94 041	81 420
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
	3. Software	007	133 469	91 544	41 925	52 868
	4. Ocenitelná práva	008	29 706	16 763	12 943	14 041
	5. Goodwill	009	-661 347	-661 347	0	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	784	717	67	80
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	39 106	0	39 106	14 431
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	6 049 577	1 748 269	4 301 308	4 382 243
B. II. 1.	Pozemky	014	145 159	0	145 159	145 294
	2. Stavby	015	4 129 117	396 812	3 732 305	3 775 970
	3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	1 723 562	1 351 457	372 105	428 114
	4. Pěsitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	362	0	362	377
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	51 377	0	51 377	32 082
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	406
	9. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	2 000	0	2 000	2 000
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024	2 000	0	2 000	2 000
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
	4. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	1 120 275	49 441	1 070 834	882 584
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	77 855	815	77 040	83 329
C. I. 1.	Materiál	033	44 195	634	43 561	51 549
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	616	0	616	610
	3. Výrobky	035	12 582	0	12 582	12 973
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
	5. Zboží	037	20 450	181	20 269	18 157
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	12	0	12	40
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	564	0	564	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	564	0	564	0
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky	043	0	0	0	0
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
	6. Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
	7. Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
	8. Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	644 228	48 626	595 602	578 497
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	581 103	47 939	533 164	482 512
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
	6. Stát - daňové pohledávky	054	0	0	0	0
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 580	0	2 580	3 498
	8. Dohadné účty aktivní	056	57 350	0	57 350	89 942
	9. Jiné pohledávky	057	3 195	687	2 508	2 545
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	397 628	0	397 628	220 757
C. IV. 1.	Peníze	059	745	0	745	942
	2. Účty v bankách	060	396 883	0	396 883	219 815
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	163 637	0	163 637	153 781
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	163 196	0	163 196	153 021
	2. Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
	3. Příjmy příštích období	066	441	0	441	760

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 90 + 123)	067	5 631 820	5 502 028
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 81 + 84 + 88)	068	4 675 655	4 570 541
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	4 818 080	4 743 428
A. I. 1.	Základní kapitál	070	4 818 080	4 743 428
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
	3. Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 80)	073	15 725	74 714
A. II. 1.	Ážio	074	0	0
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	15 725	74 714
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	080	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 82 + 83)	081	0	6 348
A. III. 1.	Rezervní fond	082	0	6 348
	2. Statutární a ostatní fondy	083	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 85 + 86)	084	-179 816	37 238
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	085	0	37 238
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	086	-179 816	0
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	087	0	0
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř. 01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 90 + 118)	088	21 666	-291 187
	2. Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	089	0	0
B.	Cizí zdroje (ř. 91 + 96 + 107 + 119)	090	950 449	928 490
B. I.	Rezervy (ř. 92 až 95)	091	111 548	68 719
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	092	824	662
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	093	0	0
	3. Rezerva na daň z příjmů	094	0	0
	4. Ostatní rezervy	095	110 724	68 057
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 97 až 106)	096	54 621	56 783
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	097	736	2 827
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	098	0	0
	3. Závazky - podstatný vliv	099	0	0
	4. Závazky ke společníkům	100	0	0
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	101	0	0
	6. Vydané dluhopisy	102	0	0
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	103	0	0
	8. Dohadné účty pasivní	104	0	0
	9. Jiné závazky	105	0	0
	10. Odložený daňový závazek	106	53 885	53 956

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulém účetní období
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 108 až 118)	107	784 280	802 988
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	108	462 936	467 896
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	109	0	0
	3. Závazky - podstatný vliv	110	0	0
	4. Závazky ke společníkům	111	0	0
	5. Závazky k zaměstnancům	112	139 128	136 942
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	113	77 109	76 058
	7. Stát - daňové závazky a dotace	114	26 703	23 193
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	115	0	0
	9. Vydané dluhopisy	116	0	0
	10. Dohadné účty pasivní	117	67 658	91 068
	11. Jiné závazky	118	10 746	7 831
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 120 až 122)	119	0	0
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	120	0	0
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	121	0	0
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	122	0	0
C. IV.	Časové rozlišení (ř. 124 + 125)	123	5 716	2 997
C. IV. 1.	Výdaje příštích období	124	1 277	1 367
	2. Výnosy příštích období	125	4 439	1 630

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotní péče
Výkaz sestavil: Ing. Pavel Pazdera vedoucí odboru účetnictví	Podpisový záznam: Mgr. Radek Scherfer místopředseda představenstva
Výkaz sestaven dne: 1. 4. 2015	Ing. Jiří Novák předseda představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

IČ

25488627

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Krajská zdravotní, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotkySociální péče 3316/12A
Ústí nad Labem
PSČ 401 13

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	324 755	349 476
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	271 788	290 856
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	52 967	58 620
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	5 263 196	4 784 418
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	5 209 958	4 730 647
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-385	-649
3.	Aktivace	07	53 623	54 420
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	2 232 818	2 151 184
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 898 738	1 815 397
B. 2.	Služby	10	334 080	335 787
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	3 083 345	2 691 854
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	2 842 502	2 816 029
C. 1.	Mzdové náklady	13	2 110 033	2 089 168
C. 2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	2 720	2 480
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	703 368	697 462
C. 4.	Sociální náklady	16	26 381	26 919
D.	Daně a poplatky	17	1 019	1 377
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	185 235	231 135
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	2 485	3 861
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	2 430	3 815
III. 2	Tržby z prodeje materiálu	21	55	46
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	591	931
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	539	926
F. 2	Prodaný materiál	24	52	5
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	53 688	-17 910
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	64 760	68 855
H.	Ostatní provozní náklady	27	43 972	52 517
V.	Převod provozních výnosů		0	0
I.	Převod provozních nákladů	01	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	02	23 583	-319 510

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	630	1 385
N.	Nákladové úroky	43	1 477	674
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	29	30
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 170	1 133
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - 41 + 42 - 43 + 44 - 45 - (-46) + (- 47)]	48	-1 988	-392
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-71	-28 715
Q. 1.	- splatná	50	0	0
Q. 2.	- odložená	51	-71	-28 715
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	21 666	-291 187
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56	0	0
S. 2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	21 666	-291 187
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	21 595	-319 902

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování zdravotní péče
Výkaz sestavil: Ing. Pavel Pazdera vedoucí odboru účetnictví	Podpisový záznam: Mgr. Radek Scherfer místopředseda představenstva
Výkaz sestaven dne: 1. 4. 2015	Ing. Jiří Novák předseda představenstva



Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2014

1 Základní údaje

Účetní jednotka

Název: Krajská zdravotní, a.s.

Identifikační číslo: 254 88 627

Sídlo: Ústí nad Labem, Sociální péče 3316/12A, 401 13

Právní forma: akciová společnost

Jediný akcionář: Ústecký kraj, Ústí nad Labem, Velká hradební 3118/48, 400 02

Hlavní předmět podnikání

Hlavním předmětem podnikání společnosti je poskytování zdravotní péče, jejíž rozsah je vymezen v rozhodnutí vydávaném podle obecně závazných právních předpisů.

Založení, vznik a vývoj společnosti k rozvahovému dni

Akciová společnost Krajská zdravotní, a.s. (původní název IDS Ústeckého kraje, a.s.) byla založena jediným zakladatelem bez veřejné nabídky k upisování akcií zakladatelskou listinou ze dne 9. 10. 2003. Společnost vznikla dnem zápisu do obchodního rejstříku dne 5. 5. 2004. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1550. V průběhu roku 2006 byla společnost rozhodnutími jediného akcionáře přizpůsobena pro jím zamýšlenou transformaci poskytování zdravotnické péče v Ústeckém kraji.

Popis změn ve vývoji a organizaci v roce 2014

V roce 2014 se organizační řád měnil celkem šestkrát a to 1. 2., 1. 3., 1. 5., 1. 7., 1. 8. a 1. 10. Změny se týkaly uspořádání organizačních celků. Společnost v roce 2014 pracovala na projektech, a to v rámci Regionálního operačního programu NUTS 2 Severozápad (ROP SZ), Integrovaného operačního programu MZ (IOP), Programu na podporu zdravotnického aplikovaného výzkumu a vývoje (Interní grantové agentury Ministerstva zdravotní ČR), Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, Programu Cíl 3 na podporu přeshraniční spolupráce mezi Svobodným státem Sasko a Českou republikou, programem Protidrogové politiky Ministerstva zdravotní ČR, Programu Rezidenční místa Ministerstva zdravotnictví ČR, Podpory vybraných služeb zdravotní péče Ústeckého kraje, Fondu Ústeckého kraje, atd. Práce byly zaměřeny především na realizaci a dosažení cílů jednotlivých projektů.

Popis změn provedených v roce 2014 v obchodním rejstříku (OR)

a) změny v předmětu podnikání v roce 2014

V roce 2014 nedošlo k žádným změnám v předmětu podnikání.

b) změny v obsazení představenstva a dozorčí rady v roce 2014

V obsazení představenstva a dozorčí rady došlo v roce 2014 ke změně. Ke dni 24.4.2014 byli jmenováni do funkce členů představenstva pan Vlastimil Lhoták a pan MUDr. Vladimír Eminger. Ke dni 23. 4. 2014 zaniklo členství v představenstvu po odstoupení z funkce člena představenstva panu Ing. Jaroslavu Dubskému, panu Františkovi Pelantovi a panu Josefu Macíkovi. Ke dni 30. 4. 2014 zaniklo členství v představenstvu po odstoupení z funkce člena představenstva panu Ing. Jiřímu Zelenkovi. Ke dni 25. 4. 2014 byl zvolen předsedou představenstva pan Ing. Jiří Novák a místopředsedou představenstva pan Mgr. Radek Scherfer.

Ke dni 24. 4. 2014 byl zvolen členem dozorčí rady pan Ing. Jaroslav Dubský a pan František Pelant. Ke dni 1. 5. 2014 byl zvolen členem dozorčí rady pan Josef Macík. Ke dni 23. 4. 2014 zaniklo členství v dozorčí radě po odstoupení z funkce člena dozorčí rady panu Pavlovi Czonzkovi a panu Vlastimilovi Lhotákovi. Ke dni 23. 4. 2014 zaniklo členství v dozorčí radě po odvolání z funkce člena dozorčí rady panu MUDr. Marianovi Bystroňovi. Ke dni 26. 5. 2014 byl zvolen předsedou dozorčí rady pan František Pelant a místopředsedou dozorčí rady pan Ing. Jaroslav Dubský. Ke dni 12.11.2014 zaniklo členství uplynutím funkčního období panu Doc. MUDr. Martinu Samešovi, CSc, panu MUDr. Antonínu Gaberovi a panu MUDr. Tomáši Zelenkovi.

c) vývoj základního kapitálu a stav k 31. 12. 2014 (dále ZK)

Vývoj základního kapitálu ve společnosti Krajská zdravotní, a.s. v letech 2004-2014 je zachycen v následující tabulce.

Datum zápisu do OR	Změna ZK v tis. Kč	Výše ZK v tis. Kč po změně	Komentář
5.5.2004	2 000,00	2 000,00	založení společnosti
21.12.2006	500,00	2 500,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
11.5.2007	18 000,00	20 500,00	kapitalizace pohledávky
24.7.2007	39 000,00	59 500,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
1.9.2007	3 211 621,00	3 271 121,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
18.4.2008	150 000,00	3 421 121,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
18.4.2008	141 480,00	3 562 601,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
3.10.2008	372 000,00	3 934 601,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
3.10.2008	250 000,00	4 184 601,00	kapitalizace pohledávky
3.10.2008	242 087,00	4 426 688,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
19.10.2009	50 000,00	4 476 688,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
23.2.2010	212 618,00	4 689 306,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
23.2.2010	6 300,00	4 695 606,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
20.10.2010	40 000,00	4 735 606,00	peněžitý vklad jediného akcionáře
16.4.2013	7 822,00	4 743 428,00	nepeněžitý vklad jediného akcionáře
16.12.2014	74 652,00	4 818 080,00	peněžitý vklad jediného akcionáře

Číslo účtu: 25488627, DIČ: CZ25488627, Krajská zdravotní a.s. je vedená Krajským soudem v Ústí n. L., oddíl B vložka 1550.



Popis organizační struktury a řízení společnosti Krajská zdravotní, a.s.

Akciová společnost Krajská zdravotní, a. s. tvoří jednotný funkční, organizační a hospodářský celek. Z důvodu organizace a řízení, sledování výkonů a hospodaření se dále člení na nižší organizační celky. Krajská zdravotní, a. s. je členěna na 5 odštěpných závodů (ke zřízení pěti odštěpných závodů došlo dne 1. 9. 2007) a od 1. 10. 2010 bylo zavedeno tzv. procesní řízení.

KZ je organizačně členěna na:

- Úseky:
 - Úsek zdravotní péče (od 1.3.2014 do 31.7.2014)
 - Úsek řízení zdravotní péče (od 1.8.2014)
 - Úsek řízení zdravotnických služeb (do 28.2.2014)
 - Úsek ekonomického řízení a controllingu (od 1.3.2014)
 - Úsek ekonomického a personálního řízení (do 28.2.2014)
 - Úsek řízení a správy majetku
 - Úsek personalistiky a vzdělávání (od 1.7.2014)
 - Úsek ředitele (od 1.7.2014)
 - Úsek zdravotnického zásobování a nákupu (od 1.8.2014)
 - Úsek provozních obslužných činností (od 1.8.2014)
- Ředitel zdravotní péče o.z.- odbor zdravotní péče o.z.
- Odbory:
 - Odbor centra informačních technologií (do 31.7.2014)
 - Odbor kanceláře ředitele (do 30.6.2014)
 - Odbor správy nákupu a logistiky (do 28.2.2014)
 - Odbor léčebně-preventivní péče (do 28.2.2014)
 - Odbor personalistiky, mezd a vzdělávání (od 1.3.2014 do 30.6.2014)

odštěpné závody jsou:

- Krajská zdravotní, a. s. - Masarykova nemocnice v Ústí nad Labem, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Děčín, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Chomutov, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Teplice, o. z.,
- Krajská zdravotní, a. s. - Nemocnice Most, o. z.

Působnost odštěpných závodů je vymezena zápisem v Obchodním rejstříku. Společnost je centrálně organizačně rozčleněna na úseky a osamostatněné odbory zdravotní péče, které jsou řízeny ředitelem zdravotní péče po jednotlivých odštěpných závodech. Úseky se člení na Úsek řízení zdravotní péče, Úsek personalistiky a vzdělávání, Úsek ekonomického řízení a controllingu, Úsek řízení a správy majetku, Úsek zdravotnického zásobování a nákupu, Úsek ředitele, Úsek provozních obslužných činností. Úseky jsou řízeny náměstkyněmi vedoucími zaměstnanci a dále se člení na nižší organizační jednotky.

Řízení společnosti je realizováno prostřednictvím valné hromady, představenstva a dozorčí rady.



Řízení společnosti je realizováno prostřednictvím valné hromady, představenstva a dozorčí rady.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2014

K rozvahovému dni 31. 12. 2014 je ve společnosti následující složení statutárních a dozorčích orgánů:

a) představenstvo:

Jméno	Funkce	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
Ing. Jiří Novák	předseda představenstva	21.11.2012	25.4.2014
Mgr. Radek Scherfer	místopředseda představenstva	7.12.2013	25.4.2014
Vlastimil Lhoták	člen představenstva	24.4.2014	-
MUDr. Vladimír Eminger	člen představenstva	24.4.2014	-

Za představenstvo jedná navenek předseda, popř. místopředseda představenstva, vždy společně s jedním dalším členem představenstva.

b) dozorčí rada:

Jméno	Funkce	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
František Pelant	předseda dozorčí rady	24.4.2014	26.5.2014
Ing. Jaroslav Dubský	místopředseda dozorčí rady	24.4.2014	26.5.2014
Mgr. Petr Vomáčka	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
MUDr. Sáša Štembera	člen dozorčí rady	21.11.2012	-
Ing. Jan Řehák	člen dozorčí rady	20.12.2012	-
Josef Macík	člen dozorčí rady	1.5.2014	-

Údaje o fyzických a právnických osobách, které mají podstatný nebo rozhodující vliv na účetní jednotce

Rozhodující vliv na účetní jednotce má jediný akcionář společnosti – Ústecký kraj.

Údaje o účetních jednotkách, ve kterých Krajská zdravotní a.s. vykonává rozhodující nebo podstatný vliv

Účetní jednotka	sídlo	výše vlivu
Onkologie Krajské zdravotní, a.s.	Sociální péče 3316/12A, Ústí nad Labem	100 %

V roce 2013 Krajská zdravotní a.s. založila dceřinou společností Onkologie Krajské zdravotní a.s., peněžitým vkladem 2 000 tis. Kč. Výše vlastního kapitálu Onkologie Krajské zdravotní a.s. k 31. 12. 2014 činí 1 975 tis. Kč, účetní závěrka dceřiné společnosti nebyla ke dni sestavení účetní závěrky Krajské zdravotní, a.s. k dispozici.



Přehled o stavu zaměstnanců, mzdových nákladech a odměnách členům statutárních orgánů a dozorčí rady

Výše osobních nákladů v roce 2014 činila 2 842 502,58 tis. Kč, z toho na členy řídicích orgánů 23 288,92 tis. Kč. Členům statutárních a dozorčích orgánů byly v roce 2014 vyplaceny odměny ve výši 2 720,09 tis. Kč. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2014 a členů řídicích orgánů, je uveden v následující tabulce. Za členy řídicích orgánů jsou považováni ředitel akciové společnosti a náměstci.

Přehled o stavu zaměstnanců KZ, a.s. podle organizačních jednotek	Přepočtené stavy		
	Zaměstnanců	Členů řídicích orgánů	CELKEM
Generální ředitel	1,45	1,00	2,45
Ředitel zdravotní péče o.z - Odbor zdravotní péče	5 059,16	4,87	5 064,03
Úsek ředitele	50,82	1	51,82
Úsek personalistiky a vzdělávání	51,56	0,84	52,39
Úsek provozních obslužných činností	90,98	1,00	91,98
Úsek řízení zdravotní péče	126,93	0,56	127,49
Úsek zdravotnického zásobování a nákupu	134,78	0,42	135,20
Úsek ekonomického řízení a controllingu	92,69	1,00	93,69
Úsek řízení a správy majetku	629,61	1,00	630,61
KZ, a.s. CELKEM	6 237,98	11,69	6 249,66

Přehled o půjčkách, zárukách a jiných plnění členům statutárních orgánů

K 31. 12. 2014 nebyly evidovány žádné půjčky a úvěry k osobám, které jsou současnými a bývalými členy statutárních, řídicích a dozorčích orgánů společnosti Krajská zdravotní, a.s. V roce 2014 nebyla taktéž poskytnuta žádná ostatní plnění v peněžní nebo nepeněžní formě výše uvedeným osobám.

Akciová společnost Krajská zdravotní poskytovala v roce 2014 devíti členům řídicích orgánů společnosti služební vozidla i pro soukromé účely. Jednalo se o generálního ředitele společnosti, náměstky, ředitele zdravotní péče a vedoucí úseku.

2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví a účetními předpisy platnými v České republice.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.



Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí nehmotný majetek, jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Za dlouhodobý majetek se považuje dotovaný majetek, jehož ocenění po snížení o poskytnutou dotaci je nižší než spodní hranice pro vykázání dlouhodobého majetku a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s jeho vytvořením, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesáhlo období jednoho roku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je jeho reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, dlouhodobý hmotný majetek nabytý bezúplatně na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztáhným zápisem na příslušný účet opravěk), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztáhným zápisem na příslušný účet opravěk). Reprodukční pořizovací cena je cena zjištěná podle zákona č. 151/97Sb., o oceňování majetku.

Pozemky a umělecká díla ve vlastnictví společnosti jsou oceněny pořizovací cenou.

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a oceněný při pořízení cenou do 60 000 Kč není považován za dlouhodobý majetek. O takto definovaném majetku se účtuje při pořízení na samostatný analytický účet služeb.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného majetku.

Účetní odpisy - jsou stanoveny:

- a) U movitého majetku a staveb na základě odhadu reálné doby životnosti,
- b) U budov na základě znaleckého posudku vypracovaného v souvislosti se stanovením životnosti budov

Zvláštní pozornost byla věnována majetku, pořízeném na základě smlouvy o koupi podniku. Tento majetek již byl používán, a proto doba životnosti byla stanovena s přihlédnutím k faktickému stavu opotřebení a k době použitelnosti v podmínkách jednotlivých odštěpných závodů.



Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k majetku se tvoří, dojde-li k významnému poklesu hodnoty ocenění majetku vykázaného v účetnictví zpravidla na podkladě jeho inventarizace.

V roce 2014 byly tvořeny opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti a dále opravné položky k zásobám. K ostatnímu majetku opravné položky tvořeny nebyly.

Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, celní poplatky, poštovné, avízo, balení a paletování, skladovací poplatky při dopravě a dopravné na místo dodání, dodatečné speciální úpravy materiálů.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které obsahují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo jiné činnosti.

Spotřeba zásob se oceňuje:

- metodou průměrných cen, kde se průměrná cena přepočítává po každém přírůstku ve skladové evidenci.
- metodou FIFO, která se používá v lékárnách společnosti a u pohybu krevních přípravků.

Způsob tvorby opravných položek k zásobám

Opravné položky se tvoří zpravidla na základě výsledků inventarizace. Společnost vytvořila opravné položky takto:

- a) ve výši 100 %, v případě nevyužitelných a bezpohybových zásob.
- b) ve výši 100 % v případě proexpirovaných speciálních zdravotnických zásob.

Pohledávky

Ocenění

Pohledávky se oceňují nominální hodnotou.

Způsob tvorby opravných položek k pohledávkám

Opravné položky se tvoří na základě analýzy doby splatnosti pohledávek a inkasního rizika. Společnost vytváří opravné položky takto:

- a) ve výši 100% hodnoty pohledávky v případě, že od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 12 měsíců,



- b) ve výši 50% hodnoty pohledávky jsou vytvářeny k pohledávkám, kde od sjednané doby splatnosti uplynulo více než 6 měsíců,
- c) ve výši 100% hodnoty pohledávky u pohledávek, kde k rozvahovému dni nastalo riziko jejich inkasa,
- d) ve výši 100 % hodnoty pohledávky u pohledávek v konkurzním řízení,

Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě a jsou vykazovány podle doby splatnosti jako krátkodobé a dlouhodobé.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků, u nichž je znám účel a je pravděpodobné, že nastanou a lze odhadnout jejich výši.

Společnost vytváří zákonné rezervy na likvidaci radioaktivního odpadu, účetní rezervu na nevyčerpanou dovolenou, rezervu na rizika spojená s očekávanými závazky ze soudních a jiných sporů a rezervu na odměny.

Rezervu na sankce plynoucí ze závazků po lhůtě splatnosti společnost nevytváří, neboť vedení společnosti průběžně vede obchodní jednání s partnery. Na základě těchto jednání dospělo vedení společnosti k závěru, že (tvorba rezervy na sankce plynoucí ze závazků po lhůtě splatnosti se jeví jako neopodstatněná) dodavatelé žádné sankce významného charakteru vůči Krajské zdravotní, a.s. neuplatní.

Odhady

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, které mají vliv na věrné a poctivé zobrazení účetní závěrky. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady jsou promítnuty správně do účetní závěrky, a že se tyto odhady nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následujících účetních obdobích.

Změny způsobů oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

K žádným změnám v postupech, které by významně ovlivnily věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky nedošlo.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace prováděné během roku v cizích měnách se přepočítávají na českou měnu kurzem ČNB k datu uskutečnění účetní operace.



Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Pohledávky za upsaný základní kapitál

Společnost k 31. 12. 2014 neevidovala pohledávky za upsaný základní kapitál.

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Software	130 670,90	133 469,67
Ocenitelná práva	28 048,30	29 705,07
Goodwill	-661 346,85	-661 346,85
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	784,05	784,05
C E L K E M	-501 843,60	-497 388,06

Oprávky (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Oprávky – software	77 802,75	91 544,34
Oprávky - ocenitelná práva	14 007,87	16 762,50
Oprávky ke goodwillu	-661 346,85	-661 346,85
Oprávky - ostatní DNM	703,96	717,31
C E L K E M	-568 832,28	-552 322,70

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Software	52 868,15	41 925,33
Ocenitelná práva	14 040,43	12 942,57
Goodwill	0,00	0,00
Ostatní DNM	80,09	66,74
C E L K E M	66 988,68	54 934,64

Zásadní objem přírůstku dlouhodobého nehmotného majetku tvoří technické zhodnocení stávajících systémů KZ.

Ověřeno auditorskou společností
 AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
 číslo oprávnění 117



Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Budovy a stavby	4 119 297,26	4 129 116,35
Zdravotnická a labor. Technika	1 348 340,02	1 393 806,07
Stroje a přístroje provozní	163 082,36	167 273,36
Dopravní prostředky	37 449,57	37 659,67
Výpočetní technika	104 964,89	105 069,03
Inventář	10 077,11	10 077,11
Ostatní samostatné movité věci	9 627,58	9 676,46
Pozemky	145 294,23	145 159,15
Umělecká díla a předměty	376,65	362,27
C E L K E M	5 938 509,67	5 998 199,47

Oprávky (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Oprávky - budovy a stavby	343 327,50	396 811,97
Oprávky - zdrav. a lab. Technika	1 037 258,42	1 118 965,32
Oprávky - stroje a přístroje provozní	99 419,42	109 520,10
Oprávky - dopravní prostředky	23 247,00	27 193,35
Oprávky - výpočetní technika	74 649,02	83 861,54
Oprávky - inventář	8 734,68	8 972,85
Oprávky - ostatní sam. mov. věci	2 121,70	2 943,66
C E L K E M	1 588 754,78	1 748 268,79

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Budovy a stavby	3 775 969,76	3 732 304,38
Zdravotnická a laboratorní technika	311 084,56	274 840,75
Stroje a přístroje provozní	63 662,94	57 753,26
Dopravní prostředky	14 202,57	10 466,32
Výpočetní technika	30 315,87	21 207,49
Inventář	1 342,43	1 104,26
Ostatní samostatné movité věci	7 505,88	6 732,80
Pozemky	145 294,23	145 159,15
Umělecká díla a předměty	376,65	362,27
C E L K E M	4 349 754,89	4 249 930,68

V průběhu roku 2014 společnost technicky zhodnotila budovy a stavby ve výši 10 268,54 tis. Kč. Jedná se především o technické zhodnocení budovy chirurgického pavilonu v OZ Teplice, budovy A-atrium v OZ Ústí

Ověřeno auditorskou společností
 AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
 číslo opravy: 117



nad Labem a budovy A-lékárna v OZ Chomutov. Zásadní objem přírůstků dlouhodobého hmotného majetku tvoří zdravotnická a laboratorní technika – systém centrální monitorovací, ultrazvukové přístroje, RTG přístroje, systém pro karyotypování chromozomů a dále stroje a přístroje provozní – myčka patientského nádobí. Významnou položkou je zařazení majetku v rámci dotací projektu „Inovace a obnova zobrazovací techniky Krajské zdravotní, a.s.“ – ve výši 2 058,43 tis. Kč – systém SPECT, RTG skiagrafický digitální a projektů „Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ ...“ – ve výši 2 560,36 tis. Kč – multidetektorový CT přístroj, přístroje pro funkční terapii horních končetin.

K 31. 12. 2014 činil zůstatek pořízeného hmotného a nehmotného majetku nezařazeného do užívání celkem 90 483,14 tis. Kč, z toho:

- nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 39 106,11 tis. Kč,
- nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 51 377,03 tis. Kč.

Drobný majetek vedený na podrozvahových účtech s vlastnickým právem

Na podrozvahových účtech je evidován drobný hmotný a nehmotný majetek v celkové hodnotě 373 896,93 tis. Kč.

Investiční dotace

V roce 2014 získala společnost investiční dotace ve výši 32 183,92 tis. Kč.

Z této částky bylo čerpáno na majetek pořízený v roce 2014 celkem 19 587,72 tis. Kč. Část obdržené dotace ve výši 12 501,55 tis. Kč se týkala majetku zařazeného do používání již v roce 2013.

V roce 2015 se očekává proplacení dotace na majetek, který byl pořízen v roce 2014 z vlastních zdrojů KZ, a.s. Konkrétně se jedná o majetek z 1. etapy projektu „Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ“, očekávaná dotace činí 2 324,11 tis. Kč a z 2. etapy projektu „Inovace a obnova zobrazovací techniky Krajské zdravotní, a.s.“, očekávaná dotace činí 3 227,29 tis. Kč.

Provozní dotace

V roce 2014 společnost získala provozní dotace ve výši 16 513,10 tis. Kč. Celkové čerpání včetně dotací z minulých let činilo v průběhu roku 2014 celkem 12 418,30 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem nebo omezením převodu

K majetku, který je zatížen zástavním právem nebo je omezen jeho převod, patří majetek zatížený podmínkami ISPROFIN*.

(*ISPROFIN je informační systém zavedený Ministerstvem financí ČR pro sledování vybraných údajů přípravy a realizace projektů v rámci programového financování ze státního rozpočtu.)

Přehled dotačních titulů, které obsahují majetek zatížený podmínkami ISPROFIN

Závod	Evidenční číslo	Název	Organizace
Teplice	2352140024	„Přístavba operačních sálů – zajištění operačních oborů“ TP	MZ
Teplice	2352120102	„Magnetická rezonance“ TP	MZ
Teplice	3350205072	„PKK – videokolonoskop s příslušenstvím“ TP	MZ
Teplice	3352104470	„Přístavba centrálních operačních sálů–zajištění energetických zdrojů“ TP	MZ
Teplice	135D32C000830	IOP–Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Teplicích - neukončeno	MZ
Děčín	3352104001	"Nemocnice Děčín-rekonstrukce staré interny"	MZ
Děčín	3350205069	"Videokolonoskop s příslušenstvím"	MZ
Děčín	135D32C000826	IOP–Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Děčíně – neukončeno	MZ
Most	3352104041	"Rekonstrukce centrálních operačních sálů"	MZ
Most	3350205508	"Zdravotnická technika"	MZ,MF
Most	3981104025	"Skiagrafické pracoviště"	MZ
Most	3981104026	"Pavilon infekce"	MZ
Most	3350205071	"Videokolonoskop s příslušenstvím"	MZ
Most	389921	Smlouva o poskytnutí podpory	SFŽP
Ústí n.L..	3350205066	Videokolonoskop s příslušenstvím	MZ
Ústí n.L..	3350205510	PP - zdravotnická technika	MZ
Ústí n.L..	2353320002	Přenosný ultrazvukový přístroj, zvedák Meira	MZ
Ústí n.L..	2353140100	Perinatologický program	MZ
Ústí n.L..	2353320103	Dýchací přístroj, chirurgické odsávačky	MZ
Ústí n.L..	3350403057	Detoxikační jednotka a léčba metadonem (stavební úpravy)	MZ, MF
Ústí n.L..	3350101402	Dostavba MN	MZ
Ústí n.L..	2353120209	Detox - stavební úpravy JIP (psychiatrie)	MZ
Ústí n.L..	2353140205	Perinatol.program (monitor neonatál., ventilátor plic děts.,stůl oper.)	MZ
Ústí n.L..	2353320202	RTG přístroj SHIMADZU MUX-10	MZ
Ústí n.L..	2353130209	Videokolonoskop (dotace 1 884 000,--)	MZ
Ústí n.L..	21711A2165	Veřejný internet v síti nemocnic v Ústeckém kraji	MMR
Ústí n.L..	235314-0506	Perinatol.program "MN ŮL-zdravot.techn. a vybavení, por. a neonatol.část	MZ
Ústí n.L..	23531C-0610	IOP-Modernizace a obnova přístroj.vybavení traumatologického centra	EU,MZ
Ústí n.L..	23531C-0618	IOP-Modernizace a obnova přístroj.vybavení centra komplex..onkolog..péče	EU,MZ
Ústí n.L..	135D32C000628	IOP-Modernizace a obnova přístrojového vybavení kardiovaskulárního centra KZ-MN v Ústí nad Labem	MZ
Ústí n.L..	135D32C000825	IOP–Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra KZ v MNUL – neukončeno	MZ
Chomutov	3350205068	"Videokolonoskop s příslušenstvím"	MZ
Chomutov	3350207038	"Scintilační gamakamera SPECT"	MZ
Chomutov	3352104415	" Vybavení onkol.pracoviště" - Lineární urychlovač	MZ
Chomutov	2352140201	"Reko gynekologie, chirurgie a TRN"	MZ
Chomutov	2353160208	"Lineární urychlovač s příslušenstvím"	MZ
Chomutov		„SROP – Systém vzdáleného přístupu k informacím týkajících se léčebné péče, hrazené z veřejného pojištění“	MMR
Chomutov	3800120345	„Výměna spojovacího mostu RDG odd. a instalace aut. dveří dopravní chodby a JIP“	MF
Chomutov	3800120594	„Dodávka a instalace ultrazvukového přístroje včetně příslušenství a jícnové sondy“	MF
Chomutov	12999471	Smlouva o poskytnutí podpory	SFŽP
Chomutov		Rekonstrukce stravovacího provozu	MF
Chomutov		Plicní ventilátor, monitor pro JIP	MF
Chomutov		Výměna spojovacích mostů	MF
Chomutov		Energetický audit	MPO



Závod	Evidenční číslo	Název	Organizace
Chomutov		Druhá etapa rekonstrukce centrální sterilizace	MF
Chomutov	235214-0404	"Rekonstrukce střechy, kanalizace a výtahů"	MZ
Chomutov	135D32C000829	IOP–Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Chomutově – neukončeno	MZ

Další majetek s omezením vlastnického práva je majetek pořízený z projektů Regionálního operačního programu regionu soudržnosti Severozápad a integrovaného operačního programu. Jedná se o majetek, pořízený z následujících projektů:

- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Nemocnice Most, o.z.,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Nemocnice Děčín, o.z.,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Masarykova nemocnice v Ústí n. L., o.z.,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – o.z. Teplice,
- Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů – Nemocnice Chomutov, o.z.,
- Centrum robotické chirurgie,
- Optimalizace logistických a obslužných procesů,
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení centra komplexní onkologické péče KZ – MN v Ústí nad Labem,
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení traumatologického centra KZ – MN v Ústí nad Labem,
- Rekonstrukce Stravovacího provozu Most – Nemocnice Most, o.z.
- Zvýšení bezpečnosti pacienta při operačních výkonech,
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení kardiovaskulárního centra KZ-MN v Ústí nad Labem
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Děčíně
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Teplicích
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Chomutově
- Modernizace a obnova přístrojového vybavení komplexního cerebrovaskulárního centra KZ v MNUL
- Inovace a obnova zobrazovací techniky Krajské zdravotní, a.s.
- Rekonstrukce pavilónů KZ a.s., Nemocnice Most, o.z. včetně optimalizace vnitřních prostor

Po celou dobu realizace projektu a udržitelnosti projektu (5 let od jejich finančního ukončení v případě projektů ROP a 5 let po ukončení fyzické realizace v případě projektů IOP) nesmí příjemce dotace převést vlastnické právo k majetku pořízeného být jen částečně z finančních prostředků získaných dle Smlouvy na třetí osobu, případně zřídit k tomuto majetku zástavní právo. Příjemce dotace může majetek pořízený z dotace po dobu udržitelnosti projektu pronajmout či vypůjčit třetí osobě, avšak pouze s písemným souhlasem poskytovatele dotace, a to na základě transparentního, otevřeného a nediskriminačního výběrového řízení. Věcné břemeno k majetku pořízeného z dotace lze po dobu udržitelnosti projektu zřídit pouze s písemným souhlasem poskytovatele dotace.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
Příloha op. pr. 117



Dále se jedná o majetek pořízený v rámci projektu Interní grantové agentury NT 14448-3/2013:

- Změny frakční anizotropie, průměrné difuzivity a volumetrických hodnot u pacientů s normotenzním hydrocefalem,

kde nesmí příjemce dotace převést vlastnické právo k majetku pořízeného být jen částečně z finančních prostředků získaných dle Smlouvy na třetí osobu, případně zřídit k tomuto majetku zástavní právo.

V dalším případě se jedná o majetek pořízený z projektu financovaného z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost:

- Edukační a informační platforma onkologických center pro podporu a modernizaci vzdělávání v lékařských a příbuzných medicínských oborech

kde po dobu udržitelnosti 5 let od ukončení projektu není možno tento majetek zatěžovat žádnými věcnými právy třetích osob, včetně práva zástavního, majetek prodat ani jinak zcizit.

Ostatní informace k dotacím

Ke dni sestavení účetní závěrky nebyla ukončena řízení týkající se vyměřených odvodů za porušení rozpočtové kázně, týkající se projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů“ ve všech pěti odštěpných závodech z roku 2012, celková výše odvodů činí 352 239 076,00 Kč. Splatnost odvodů byla na základě žádosti opakovaně posečkána do 31. 12. 2015.

Podle písemného ujištění advokátní kanceláře jsou veškeré vyměřené odvody a pokuty nedůvodné a jednotlivá rozhodnutí budou v rámci již zahájených či případných budoucích řízení revokována, když správní delikt ze strany Krajské zdravotní, a.s. spáchán nebyl.

V roce 2014 byly zahájeny daňové kontroly, které měly ověřit, zda vznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně nedodržením povinností při zadávání veřejných zakázek financovaných z dotace „Modernizace a obnova přístrojového vybavení traumatologického centra KZ – MN v Ústí nad Labem, o. z.“ (z dotace hrazeno 75 769 000,- Kč) a z dotace „Modernizace a Obnova přístrojového vybavení centra komplexní onkologické péče KZ – MN v Ústí nad Labem, o. z.“ (z dotace hrazeno 80 017 000,- Kč). Krajská zdravotní, a.s. má za to, že při zadávání veřejných zakázek nepochybila, a pokud došlo k administrativnímu pochybení, pak toto nemělo vliv na výběr potencionálních uchazečů. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách nebyl porušen a nedošlo tedy k porušení rozpočtové kázně. Krajská zdravotní, a.s. navrhla správci daně s tímto výsledkem daňovou kontrolu ukončit. Ke dni sestavení účetní závěrky nebyly daňové kontroly ukončeny.

Z důvodu opatrnosti byla do vyřešení popsaných případů ponechána rezerva vytvořená v roce 2012 ve výši 10 144, 97 tis. Kč.



Dlouhodobý finanční majetek

Společnost k 31. 12. 2014 evidovala dlouhodobý finanční majetek ve výši 2 000 tis. Kč. Jedná se o 100 % podíl v dceřiné společnosti Onkologie Krajské zdravotní, a.s.

Zásoby

Zásoby jsou evidovány v pořizovacích cenách, včetně nákladů s pořízením související.

Materiál

Materiál v tis. Kč (netto)	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Léky a spec. zdravotnický materiál	34 760,99	24 470,13
Ostatní materiál	13 719,47	15 587,12
Materiál na cestě	3 068,93	3 503,34
C E L K E M	51 549,39	43 560,59

Nedokončená výroba a polotovary

Nedokončená výroba a polotovary v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Krev	610,12	616,33
C E L K E M	610,12	616,33

Výrobky

Výrobky v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Krev	12 740,75	12 406,98
Výrobky – lékárna	230,76	173,50
Výrobky ostatní	1,05	0,77
C E L K E M	12 972,56	12 581,25

Zboží

Zboží v tis. Kč (netto)	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Léky a speciální zdravotnický materiál na skladě	18 042,68	20 113,92
Potraviny a ostatní zboží	51,22	87,31
Zboží na cestě	63,03	68,20
C E L K E M	18 156,93	20 269,43

Dlouhodobé pohledávky

Společnost k 31. 12. 2014 eviduje dlouhodobou pohledávku za společností VITA s. r. o. ve výši 564 351,- Kč z titulu uzavřeného splátkového kalendáře.

Ověřeno auditorskou společností
AGIS, spol. s r.o., Most, Moskevská 1/14
číslo oprávnění 117



Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodního styku (v tis. Kč)

Druh pohledávek z obchodního styku	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Pohledávky za zdravotními pojišťovnami	439 916,91	498 177,79
Odběratelé – tuzemsko	50 236,72	49 256,56
Odběratelé – zahraničí	12 433,09	14 240,77
Pohledávky – ostatní	17 300,52	5 290,49
C E L K E M	519 887,24	566 965,61

Věková struktura pohledávek z obchodního styku (v tis. Kč)

Doba splatnosti	Částka (v tis. Kč)
Pohledávky po splatnosti celkem	66 148,83
Z toho:	
0 – 30 dní	11 573,45
31 – 60 dní	2 592,67
61 – 90 dní	465,20
91 – 120 dní	741,72
121 – 150 dní	340,20
151 – 180 dní	430,21
181 – 366 dní	2 940,18
nad 360 dní	47 065,19
Pohledávky ve splatnosti celkem	500 816,78
POHLEDÁVKY C E L K E M	566 965,61

Jiné pohledávky

Jiné pohledávky k rozvahovému dni činily 3 194,84 tis. Kč z toho:

- ⇒ Pohledávky za zaměstnanci ve výši 1 239,66 tis. Kč,
- ⇒ Ostatní pohledávky ve výši 1 955,18 tis. Kč

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku k rozvahovému dni činily 47 939,47 tis. Kč a k jiným pohledávkám 686,62 tis. Kč.

Pohledávky zatížené zástavním právem a leasingy

Odšt. Závod	Zastavené pohledávky v tis. Kč	Důvod zástavy	Leasing
Ústí n. L.	154 713,83	Kontokorentní úvěr	Ne
Chomutov	45 999,97	Kontokorentní úvěr	Ne
Most	57 043,25	Kontokorentní úvěr	Ne
Teplice	50 453,65	Kontokorentní úvěr	Ne
Děčín	25 890,24	Kontokorentní úvěr	Ne
Celkem	334 100,93		



Pohledávky jsou zastavené na základě uzavřené zástavní smlouvy v souvislosti s uzavřením úvěrové smlouvy. Jedná o zástavu pohledávek za Všeobecnou zdravotní pojišťovnou a zdravotní pojišťovnu MVČR.

Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Dohadné účty aktivní	89 942,12	57 349,49

Dohadné účty aktivní tvoří odhady výnosů za zdravotní výkony roku 2014, které budou vyúčtovány ze stran zdravotních pojišťoven až v roce 2015. Tyto položky tvoří k 31. 12. 2014 částku 39 747,95 tis. Kč. Ostatní dohadné položky tvoří převážně odhady finančních bonusů, klinických studií a očekávaná dotace na projekty „Modernizace a obnova přístrojového vybavení iktového centra KZ v Chomutově, v Teplicích, v Děčíně“ a „Inovace a obnova zobrazovací techniky Krajské zdravotní, a.s.“. K 31. 12. 2014 činí ostatní dohadné účty aktivní částku 17 601,54 tis. Kč.

Krátkodobý finanční majetek

Peníze

K 31. 12. 2014 činila výše finančních prostředků v pokladnách společnosti 608,15 tis. Kč a cenin 75,72 tis. Kč. Dále byl evidován zůstatek peněz na cestě ve výši 60,68 tis. Kč. Celková výše položky rozvahy C. IV. 1 Peníze k rozvahovému dni tak dosahovala částku 744,55 tis. Kč.

Účty v bankách

Stav finančních prostředků v bankách činil k 31. 12. 2014 celkem 396 883,48 tis. Kč.

Časové rozlišení v aktivech

K 31. 12. 2014 činí časové rozlišení částku ve výši 163 637,52 tis. Kč, z toho:

- a) Náklady příštích období ve výši 163 196,49 tis. Kč
 - ⇒ 11 580,88 tis. Kč předplatné časopisů, podpora licencí, údržba softwaru pro další období.
 - ⇒ 151 615,61 tis. Kč nespotřebované zásoby léků, zdravotnického a ostatního materiálu,
- b) Příjmy příštích období
 - ⇒ 441,03 tis. Kč tvoří především tržby za poskytnutou zdravotní péči a dotace uhrazené v budoucím období.



Vlastní kapitál

Základní kapitál

K 1. 1. 2014 činil počáteční stav základního kapitálu **4 743 428 tis. Kč**. V roce 2014 došlo k navýšení základního kapitálu peněžitým vkladem od jediného akcionáře o 74 652 tis. Kč. Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2014 činí **4 818 080 tis. Kč**.

4 818 080 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč je registrováno ve smyslu zákona č. 591/1992Sb., o cenných papírech.

Emisní ážio

K datu sestavení účetní závěrky je zůstatek emisního ážia 0 Kč.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy společnosti tvoří přijaté finanční a věcné dary. K 1. 1. 2014 činil počáteční stav ostatních kapitálových fondů částku ve výši 74 713,95 tis. Kč. V roce 2014 použila společnost 67 784,79 tis. Kč k úhradě ztráty. V roce 2014 obdržela společnost věcné dary ve výši 2 650,31 tis. Kč a finanční dary ve výši 6 145,70 tis. Kč. Hodnota ostatních kapitálových fondů tak k 31. 12. 2014 činí 15 725,17 tis. Kč.

Přijaté dary nad 100 tis. Kč k 31. 12. 2014

Poskytovatel daru	Odšt. Závod	Druh daru	Účel daru – primariát	Hodnota daru v tis. Kč
Nutricia a.s.	Most	finanční dar	Zdravotnické účely - dětské oddělení	122,12
Novartis s.r.o.	Ústí n.L., Chomutov	finanční dar	Nemocniční lůžka pro onkologické odd.	236,08
Ústecký kraj	KZ	finanční dar	Přirozený porod v nemocnici	142,78
Ing. Jan Pátek	Ústí n.L.	finanční dar	Zdravotnické účely -neurochirurgické odd.	500,00
Baxter Czech spol. s r. o.	Chomutov	finanční dar	Vybavení čekáren pacientů a dárců krve	100,25
Novartis s. r. o.	Teplice	finanční dar	EKG Holteru se záznamem 12ti svodů	151,25
NF AVAST	Ústí nad Labem	finanční dar	Mobilní hospic	800,00
Roche s.r.o.	Ústí nad Labem	finanční dar	Nemocniční lůžka pro odd. onkologie	500,00
Nadace ČEZ	Děčín	finanční dar	Obměna lůžkového fondu neurologie.odd.	230,00
ASQA, a. s.	Teplice	finanční dar	Provoz ARO	200,00
NF Kapka naděje	Ústí nad Labem	věcný dar	Přístroj OMEGA pro dětskou kliniku	350,00
NF Kapka naděje	Ústí nad Labem	věcný dar	Přístroj CPAP pro dětskou kliniku JIP	248,58
CARDION Brno	Ústí nad Labem	věcný dar	Stimul. Integra pro neurochirurgické odd.	128,95
Chomutovský dětský nadační fond	Chomutov	věcný dar	Lůžko Linet Eleganza 3XC pro dětské odd.	188,87
Hodnota darů nad 100 tis. Kč celkem				3 898,88



Zákonný rezervní fond

Zákonný rezervní fond činil k 1. 1. 2014 6 348,14 tis. Kč. V průběhu roku 2014 došlo ke snížení o 6 348,14 tis. Kč v souladu s rozhodnutím valné hromady o použití zákonného rezervního fondu k úhradě ztráty.

Výsledek hospodaření minulých let

Výsledek hospodaření minulých let činil k 31. 12. 2013 37 237,69 tis. Kč a byl tvořen nerozděleným ziskem minulých let. Společnost v roce 2014 v souladu s rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 11. 6. 2014 použila nerozdělený zisk minulých let ve výši 37 237,69 tis. Kč k úhradě ztráty z roku 2013. Část ztráty neuhrazené z vlastních zdrojů ve výši 179 816,16 tis. Kč byla zaúčtována do neuhrazené ztráty minulých let. Výsledek hospodaření minulých let činí k 31. 12. 2014 ztrátu ve výši 179 816,16 tis. Kč.

Hospodářský výsledek běžného období

Výsledek hospodaření za rok 2014 činí zisk ve výši 21 666,07 tis. Kč.

Cizí zdroje

Rezervy

Stav ke dni		Zákonná rezerva	Rezerva na soudní a jiné spory	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou za rok	Rezervy na odměny	CELKEM
31. 12. 2013	Zůstatek	662,00	25 206,63	42 850,24	0,00	68 718,87
31. 12. 2014	Tvorba	162,00	3 621,00	47 032,72	41 022,00	91837,72
	Čerpání	0,00	6 158,56	42 850,24	0,00	49 008,80
	Zůstatek	824,00	22 669,07	47 032,72	41 022,00	111 547,79

Zákonná rezerva v celkové výši 162 tis. Kč byla vytvořena v souladu se zákonem č. 18/1997 Sb., v platném znění v souvislosti s provozováním ozařovačů.

Ostatní nedaňové provozní rezervy byly vytvořeny s ohledem na opatrnost a očekávané budoucí závazky. V roce 2014 byla tvořena rezerva na odměny.

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2014 činí 54 621,29 tis. Kč. Dlouhodobé závazky tvoří odložená daň a závazky z obchodního styku. Odložená daň je vypočtena s použitím závazkové metody uplatněné na všechny významné dočasné rozdíly vzniklé mezi daňovou hodnotou majetku a závazků a jejich účetní zůstatkovou hodnotou vykazovanou ve finančních výkazech.



Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmu platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Odložená daňová pohledávka nebo závazek se zjistí jako součin výsledného rozdílu a sazby daně z příjmu stanovené zákonem o dani z příjmu.

Případné odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a ve výkazech vykázané v celkové hodnotě.

Rozpis odloženého daňového závazku je uveden v následující tabulce:

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK	
Rozdíl účetních a daňových odpisů dlouhodobého majetku	70 615,42
rezerva na nevyčerpanou dovolenou a rezerva na odměny	-16 730,40
CELKEM odložený daňový závazek k 31. 12. 2014	53 885,02

Dlouhodobé závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Dodavatelé – tuzemsko	2 827,49	736,27
CELKEM	2 827,49	736,27

Krátkodobé závazky

Závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Dodavatelé investiční	37 315,99	35 577,92
Dodavatelé – tuzemsko	419 346,25	413 486,18
Dodavatelé – zahraniční	1 174,27	510,24
Ostatní závazky	10 059,69	13 362,14
CELKEM	467 896,20	462 936,48

Věková struktura závazků z obchodního styku

Doba splatnosti	Částka (v tis. Kč)
Závazky po splatnosti celkem	113 755,46
Z toho:	
0 – 30 dní	110 344,51
31 – 60 dní	865,40
61 – 90 dní	45,89
91 – 120 dní	314,27
121 – 150 dní	321,50
151 – 180 dní	57,56
181 – 365 dní	1 585,65
nad 365 dní	220,68
Závazky ve splatnosti celkem	349 181,02
ZÁVAZKY CELKEM	462 936,48



Závazky po splatnosti v intervalu 0 – 30 dní v částce 110 344,51 tis. Kč byly k datu sestavení účetní závěrky uhrazeny. Vedení společnosti průběžně vede obchodní jednání s partnery a na základě těchto jednání dospělo vedení společnosti k závěru, že dodavatelé žádné sankce významného charakteru vůči Krajské zdravotní, a.s. neuplatní.

Ostatní krátkodobé závazky

Ostatní krátkodobé závazky v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Závazky k zaměstnancům	136 942,24	139 127,82
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	76 057,46	77 108,80
Stát – daňové závazky a dotace	23 192,89	26 702,57
Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00
Jiné závazky	7 831,39	10 745,58
C E L K E M	244 023,98	253 684,77

Závazky z titulu sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění byly k 31. 12. 2014 ve splatnosti. Úhrada závazku byla provedena v lednu 2015.

Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2014
Doh. účty pasivní - zdravotní pojišťovny	86 965,20	62 706,84
Doh. účty pasivní – ostatní provozní činnost	4 102,50	4 951,02
Doh. účty pasivní - dlouhodobý majetek	0	0
Doh. účty pasivní - sociální náklady	0	0
Celkem	91 067,70	67 657,86

Dohadné účty pasivní – zdravotní pojišťovny představují předpokládané vyúčtování (snížení výnosů) od zdravotních pojišťoven za poskytnutou zdravotní péči v roce 2014.

Dohadné účty pasivní - ostatní provozní činnost tvoří předpokládané vyúčtování za spotřebovanou energii a služby v roce 2014, které nebyly vyúčtovány k rozvahovému dni.

Bankovní úvěry a výpomoci

K 31. 12. 2014 byla společnost úvěrována následovně:

- Kontokorentní úvěr od PPF banky, a.s. ve výši úvěrového rámce 300 000 tis. Kč (úročení je 1 M PRIBOR plus marže v pevné výši 1,5% p. a.). K 31. 12. 2014 nebyl úvěr čerpán.



Časové rozlišení v pasivech

Zůstatky časového rozlišení k rozvahovému dni činí 5 716,51 tis. Kč a tvoří je:

- a) výdaje příštích období ve výši 1 277,12 tis. Kč, z toho náklady za provedení auditu účetní závěrky 2014 ve výši 970,00 tis. Kč, které budou hrazeny až v roce 2015,
- b) výnosy příštích období ve výši 4 439,39 tis. Kč, a to především za předem inkasované nájemné, zaměstnanecké stravné na rok 2014 a přijatá dotace od KÚÚK čerpaná v roce 2015.

Výnosy z vlastní činnosti

Výnosy z vlastní činnosti v roce 2014 dosáhly výše 5 534 712,80 tis. Kč, z toho:

- ⇒ tržby za prodej zboží, především léků a zdravotnického materiálu ve výši 324 754,60 tis. Kč,
- ⇒ tržby za prodej vlastních výrobků, především krve a krevních výrobků ve výši 61 960,88 tis. Kč,
- ⇒ tržby za zdravotní služby ve výši 5 024 736,39 tis. Kč,
- ⇒ tržby za regulační poplatky ve výši 28 617,90 tis. Kč,
- ⇒ tržby za ostatní služby ve výši 94 643,03 tis. Kč

Nárůst výnosů z vlastní činnosti koresponduje s nárůstem výnosů za tržby od ZP. Tento je dán několika významnými faktory. Dle úhradové vyhlášky pro rok 2014 došlo oproti r. 2013, ve kterém byly realizovány restrikce úhrad zejména u lůžkové péče, k navýšení úhrad za poskytovanou zdravotní péči, přičemž KZ, a.s. dokázala maximálně využít možností daných ÚV – prakticky docílit maximální efektivní produkce poskytovaných zdravotních služeb a tím i maximálně dosažitelných výnosů od ZP. Dále je ve výnosech za tržby od ZP zahrnuta „kompenzace regulačních poplatků za hospitalizace“, které byly s účinností od 1. 1. 2014 zrušeny. V neposlední řadě se v nárůstu výnosů za tržby od ZP projevuje významný nárůst poskytované biologické léčby, která je poskytovaná v centrech specializované péče (zejména MNUL a TP). Zde však na druhé straně dochází i k významnému nárůstu nákladů na tuto léčbu.

Náklady na odměny auditorské společnosti týkající se účetního období 2014

Povinný audit účetní závěrky, audit výroční zprávy, audit zprávy o vztazích ve výši 970 tis. Kč (cena plnění bez DPH).

Závazky neuvedené v účetnictví

Společnost neměla k 31. 12. 2014 závazky z titulu leasingu.

Významné potenciální ztráty

Vedení společnosti nejsou známy žádné další potenciální ztráty neuvedené v aktuální účetní závěrce.



4 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ke dni sestavení účetní závěrky nenastaly významné události v souvislosti s účetním rokem 2014.

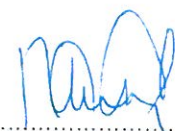
5 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou a je uveden v příloze.

Sestavil: Ing. Pavel Pazdera
vedoucí odboru účetnictví

V Ústí nad Labem dne 1.4.2015


Ing. Jiří Novák
předseda představenstva


Mgr. Radek Scherfer
místopředseda představenstva

Výkaz Cash flow**k 31. 12. 2014**

Podnik: Krajská zdravotní, a.s.	IČO: 25488627
Sídlo: Sociální péče 3316/12A, Ústí nad Labem, 40113	

Provozní činnost**Běžné obd.**

P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	220 757
----------	---	----------------

Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	21 595
----------	---	---------------

A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	239 681
-------------	-----------------------------------	----------------

A.1.1.	Odpisy SA s výjimkou ZC prodaných SA, odpis pohledávek a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	185 235
---------------	---	----------------

A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	53 688
---------------	---	---------------

A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 891
---------------	--	---------------

A.1.4.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	847
---------------	---	------------

A.1.5.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 802
---------------	--	--------------

A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	261 276
-----------	---	----------------

A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-46 346
-------------	---	----------------

A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-38 177
---------------	---	----------------

A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov.činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-14 251
---------------	---	----------------

A.2.3.	Změna stavu zásob	6 082
---------------	--------------------------	--------------

A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	214 930
------------	--	----------------

A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-1 477
-------------	--	---------------

A.4.	Přijaté úroky	630
-------------	----------------------	------------

A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	214 083
-------------	--	----------------

Investiční činnost

Běžné obd.

B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-119 422
------	--	----------

B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 430
------	--------------------------------	-------

B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-116 992
------	---	----------

Finanční činnost

Běžné obd.

C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř.krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti (bankovní úvěry)	0
------	--	---

C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvival.	79 780
------	---	--------

C.2.1.	Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ažia, event.rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	74 652
--------	---	--------

C.2.2.	Přijaté finanční dary	5 128
--------	-----------------------	-------

C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	79 780
------	---	--------

F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	176 871
---	---	---------

R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	397 628
----	---	---------

Sestaveno dne: 1. 4. 2015

Sestavil: Ing. Pavel Pazdera
vedoucí odboru účetnictví



Mgr. Radek Scherfer
místopředseda představenstva



Ing. Jiří Novák
předseda představenstva



Zpráva nezávislého auditora určená pro akcionáře společnosti Krajská zdravotní, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Krajská zdravotní, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2014 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Krajská zdravotní, a.s. jsou uvedeny v části přílohy této účetní závěrky nazvané "Základní údaje".

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Krajská zdravotní, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou.

Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Krajská zdravotní, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyslovovali výhradu k účetní závěrce, upozorňujeme na skutečnost popsanou v příloze k účetní závěrce, na straně 14 v části Ostatní informace k dotacím. Společnost Krajská zdravotní, a.s. vede spor o výši odvodu za porušení rozpočtové kázně z titulu projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů. Výsledek sporu k datu sestavení účetní závěrky nebyl znám. Vedení společnosti odhadlo výši možných budoucích závazků v minulých letech na 10 mil Kč a v této výši vytvořilo v roce 2012 rezervu. Názory vedení společnosti zveřejněné v příloze uvádíme níže:

„Ke dni sestavení účetní závěrky nebyla ukončena řízení týkající se vyměřených odvodů za porušení rozpočtové kázně, týkající se projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů“ ve všech pěti odštěpných závodech z roku 2012, celková výše odvodů činí 352 239 076,00 Kč. Splatnost odvodů byla na základě žádosti opakovaně posečkána do 31. 12. 2015.

Podle písemného ujištění advokátní kanceláře jsou veškeré vyměřené odvody a pokuty nedůvodné a jednotlivá rozhodnutí budou v rámci již zahájených či případných budoucích řízení revokována, když správní delikt ze strany Krajské zdravotní, a.s. spáchán nebyl.

V roce 2014 byly zahájeny daňové kontroly, které měly ověřit, zda vznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně nedodržením povinností při zadávání veřejných zakázek financovaných z dotace „Modernizace a obnova přístrojového vybavení traumatologického centra KZ – MN v Ústí nad Labem, o.z.“ (z dotace hrazeno 75 769 000,- Kč) a z dotace „Modernizace a Obnova přístrojového vybavení centra komplexní onkologické péče KZ – MN v Ústí nad Labem, o.z.“ (z dotace hrazeno 80 017 000,- Kč). Krajská zdravotní, a.s. má za to, že při zadávání veřejných zakázek nepochybila, a pokud došlo k administrativnímu pochybení, pak toto nemělo vliv na výběr potencionálních uchazečů. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách nebyl porušen a nedošlo tedy k porušení rozpočtové kázně. Krajská zdravotní, a.s. navrhla správci daně s tímto výsledkem daňovou kontrolu ukončit. Ke dni sestavení účetní závěrky nebyly daňové kontroly ukončeny.

Z důvodu opatrnosti byla do vyřešení popsanych případů ponechána rezerva vytvořená v roce 2012 ve výši 10 144, 97 tis. Kč.“



AGIS, spol. s r.o., Moskevská 1/14, Most
číslo auditorského oprávnění 117

JUDr. Ing. Jiří Lanc
číslo auditorského oprávnění 1126

V Mostě, dne: 01. 04. 2015

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
výroční zprávy**

**Účetní období
od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014**

**Účetní jednotka
Krajská zdravotní, a.s.
Ústí nad Labem, Severní Terasa, Sociální péče 3316/12a, PSČ 400 11
IČ: 25488627**

**Auditor
AGIS, spol. s r. o.
Most, Moskevská 1/14, 434 01
Číslo auditorského oprávnění 117**

Zpráva nezávislého auditora určená pro akcionáře společnosti Krajská zdravotní, a.s.**Zpráva o účetní závěrce**

Na základě provedeného auditu jsme dne 1. 4. 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Krajská zdravotní, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2014 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Krajská zdravotní, a.s. jsou uvedeny v části přílohy této účetní závěrky nazvané “Základní údaje“.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Krajská zdravotní, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Krajská zdravotní, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyslovovali výhradu k účetní závěrce, upozorňujeme na skutečnost popsanou v příloze k účetní závěrce, na straně 14 v části Ostatní informace k dotacím. Společnost Krajská zdravotní, a.s. vede spor o výši odvodu za porušení rozpočtové kázně z titulu projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů. Výsledek sporu k datu sestavení účetní závěrky nebyl znám. Vedení společnosti odhadlo výši možných budoucích závazků v minulých letech na 10 mil Kč a v této výši vytvořilo v roce 2012 rezervu. Názory vedení společnosti zveřejněné v příloze uvádíme níže:

„Ke dni sestavení účetní závěrky nebyla ukončena řízení týkající se vyměřených odvodů za porušení rozpočtové kázně, týkající se projektů „Doplnění zdravotnického zařízení a přístrojů“ ve všech pěti odštěpných závodech z roku 2012, celková výše odvodů činí 352 239 076,00 Kč. Splatnost odvodů byla na základě žádosti opakovaně posečkána do 31. 12. 2015.

Podle písemného ujištění advokátní kanceláře jsou veškeré vyměřené odvody a pokuty nedůvodné a jednotlivá rozhodnutí budou v rámci již zahájených či případných budoucích řízení revokována, když správní delikt ze strany Krajské zdravotní, a.s. spáchán nebyl.

V roce 2014 byly zahájeny daňové kontroly, které měly ověřit, zda vznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně nedodržením povinností při zadávání veřejných zakázek financovaných z dotace „Modernizace a obnova přístrojového vybavení traumatologického centra KZ – MN v Ústí nad Labem, o.z.“ (z dotace hrazeno 75 769 000,- Kč) a z dotace „Modernizace a Obnova přístrojového vybavení centra komplexní onkologické péče KZ – MN v Ústí nad Labem, o.z.“ (z dotace hrazeno 80 017 000,- Kč). Krajská zdravotní, a.s. má za to, že při zadávání veřejných zakázek nepochybila, a pokud došlo k administrativnímu pochybení, pak toto nemělo vliv na výběr potencionálních uchazečů. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách nebyl porušen a nedošlo tedy k porušení rozpočtové kázně. Krajská zdravotní, a.s. navrhla správci daně s tímto výsledkem daňovou kontrolu ukončit. Ke dni sestavení účetní závěrky nebyly daňové kontroly ukončeny.

Z důvodu opatrnosti byla do vyřešení popsanych případů ponechána rezerva vytvořená v roce 2012 ve výši 10 144, 97 tis. Kč.

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti Krajská zdravotní, a.s. za rok končící 31. 12. 2014. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti Krajská zdravotní, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorskou směrnicí č. 56 Komory auditorů České republiky. Tato směrnice vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti Krajská zdravotní, a.s. za rok končící 31.12.2014 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti Krajská zdravotní, a.s. k 31. 12. 2014 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Krajská zdravotní, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Krajská zdravotní, a.s. k 31. 12. 2014 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

AGIS, spol. s r.o., Moskevská 1/14, Most, číslo auditorského oprávnění 117

JUDr. Ing. Jiří Lanc, odpovědný auditor, číslo auditorského oprávnění 1126

V Mostě dne 1.4.2015

